

Caspar Holding IVS

Hjemstedsadresse: c/o Caspar Mahrt, Margretheholmsvej 60, 2. th., 1432 København K

CVR-nummer 37629502

Årsrapport 2016

Regnskabsperiode: 20. april - 31. december 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. juni 2017

Caspar Mahrt
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsregnskabet	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Caspar Holding IVS c/o Caspar Mahrt Margretheholmsvej 60, 2. th. 1432 København K Hjemstedskommune: København
Direktion	Caspar Mahrt
Stiftelsesdato	20. april 2016
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Første regnskabsår	20. april - 31. december 2016

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at eje kapitalandele og rettigheder med aktiviteter i tilknytning hertil.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Selskabet har i årets løb anskaffet kapitalandel for et samlet netto beløb på DKK 66.175, brutto DKK 284.353 hvoraf DKK 218.178 er badwill, som er indtægtsført i året under regnskabsposten, andre driftsindtægter.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 20. april - 31. december 2016 for Caspar Holding IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 20. april - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 13. juni 2017

Direktion

Caspar Mahrt

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Caspar Holding IVS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Caspar Holding IVS for regnskabsåret 20. april - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 13. juni 2017

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Kenn Elmgren
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Caspar Holding IVS for 20. april - 31. december 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Badwill er opgjort som merværdien af overtagne virksomheder i forhold til anskaffessummen.

Badwill indtægtsføres på købstidspunktet og overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets anvendte regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, moder-virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Regnskabspraksis

Balancen

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 22. april - 31. december

Note	2016
Andre driftsindtægter	218.178
Afskrivninger	16.867
Andre eksterne omkostninger	7.408
	193.903
Resultat af primær drift	193.903
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-42.700
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	255.595
1 Finansielle omkostninger	1.335
	405.463
Resultat før skat	405.463
2 Skat af årets resultat	0
	405.463
Årets resultat	405.463
Resultatdisponering:	
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	310.806
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0
Overført af bundne reserver	23.664
Overført til overført resultat	70.993
	405.463
Disponeret	405.463

Balance 31. december**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2016</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	376.981
4 Finansielle anlægsaktiver	376.981
Anlægsaktiver	376.981
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	103.400
Tilgodehavender	103.400
Omsætningsaktiver	103.400
Aktiver i alt	480.381

Balance 31. december

Passiver

Note	2016
Selskabskapital	1
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	310.806
Bundne reserver	23.664
Overført resultat	70.993
Foreslået udbytte	0
5 Egenkapital	405.464
Selskabsskat	0
Anden gæld	74.917
Kortfristet gæld	74.917
Gæld i alt	74.917
Passiver i alt	480.381
6 Eventualforpligtelser	

Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u>
1 Finansielle omkostninger	
Renteomkostninger i øvrigt	1.335
	<u>1.335</u>
2 Skat af årets resultat	
Aktuel skat af årets resultat	0
	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

4 Finansielle anlægsaktiver	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder
Anskaffelsessum 22. april	0	0
Årets afgang	0	0
Årets tilgang	42.700	241.653
Anskaffelsessum 31. december	42.700	241.653
Værdireguleringer pr. 22. april	0	0
Årets værdireguleringer	-42.700	255.595
Udloddet udbytte	0	-103.400
Værdireguleringer pr. 31. december	-42.700	152.195
Afskrivninger på koncerngoodwill 1. januar	0	0
Afskrivninger på koncerngoodwill	0	16.867
Afskrivninger på koncerngoodwill 31. december	0	16.867
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	376.981

Af tilgangen på kr. 241.653. andrager kr. 50.600 goodwill.

Kapitalandele kan specificeres således:

- 70% af selskabskapitalen på kr. 50.000 i C C Logistics ApS, Hellerup
- 51% af selskabskapitalen på kr. 50.000 i TC Administration ApS, Solrød Strand
- 50% af selskabskapitalen på kr. 80.000 i Fox Facility ApS, Hellerup
- 50% af selskabskapitalen på kr. 1 i Citysne IVS, Hellerup
- 50% af selskabskapitalen på kr. 81.000 i Dollar Store ApS, Hellerup

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital	Selskabs-	Reserve for netto-
	kapital	opskrivning efter indre værdis metode
Egenkapital 22. april	1	0
Udbetalt udbytte	0	0
Årets resultat	0	310.806
Egenkapital 31. december	1	310.806
	Overført af bundne reserver	Overført resultat
Egenkapital 22. april	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Årets resultat	23.664	70.993
Egenkapital 31. december	23.664	70.993

6 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

Caspar Mahrt

Som Direktør

Underskrevet med privat NemID
PID: 9208-2002-2-719834158324



Tidspunkt for underskrift: 14-06-2017 kl.: 16:49:11

Caspar Mahrt

Som Dirigent

Underskrevet med privat NemID
PID: 9208-2002-2-719834158324



Tidspunkt for underskrift: 14-06-2017 kl.: 16:49:11

Kenn Elmgren

Som Revisor

Underskrevet med NemID medarbejdersignatur
RID: 1287499626256



Tidspunkt for underskrift: 15-06-2017 kl.: 09:08:51

Dokumentet har esignatur Aftale-ID: e9036fe0syyJf5177057

Dette dokument er underskrevet med esignatur. Dokumentet er forsejlet og tidsstempelt af uvildig og betroet tredjepart. Indlejret i dokumentet er det originale aftaledokument og et signeret dataobjekt for hver underskriver. Det signerede dataobjekt indeholder en matematisk hashværdi beregnet på det originale aftaledokument, så det altid kan påvises, at det er lige netop dette dokument der er underskrevet. Der er dermed altid mulighed for at validere originaliteten og gyldigheden af underskrifterne og disse kan altid læftes som bevisførelse.

Signaturen er OCES-certificeret og overholder derfor alle offentlige anbefalinger og lovgivninger for digitale signaturer. Med esignatur OCES - certificerede løsninger sikres det, at alle danske og europæiske lovgivninger bliver overholdt i forhold til personfølsomme oplysninger og gyldige digitale signaturer.

Ønsker du mere information om digitale dokumenter underskrevet med esignatur, kan du besøge vores videnscenter på www.esignatur.dk/videnscenter